

公司代码：600857

公司简称：宁波中百

宁波中百股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人应飞军、主管会计工作负责人钱珂及会计机构负责人（会计主管人员）李燕声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年度宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”）实现归属于母公司股东的净利润为人民币60,700,669.84元，其中，扣除非经常性损益后应归属于母公司股东的净利润为人民币33,337,408.22元。结合公司未来发展与对外投资需求，经董事会审议，公司2023年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，本次利润分配方案如下：

公司拟向全体股东每10股派送0.85元（含税）现金红利。截至2023年12月31日，公司总股本为224,319,919股，以此计算合计拟派发现金红利19,067,193.12元（含税），占本期归属于母公司股东的净利润的31.41%。本次不进行资本公积金转增股本，不送红股。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述了存在的风险事项，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素，和第十节财务报告附注中的十四、承诺及或有事项2.或有事项。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况.....	40
第九节	债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	一、载有公司董事长、财务总监、财务部经理签字并盖章的会计报表； 二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、载有公司董事长亲笔签名的 2023 年年度报告正本； 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件； 五、《公司章程》。
--------	---

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、宁波中百	指	宁波中百股份有限公司
西藏泽添	指	西藏泽添投资发展有限公司
中国黄金	指	中国黄金集团黄金珠宝（北京）有限公司
八达置业	指	哈尔滨八达置业有限公司
宁波置业	指	宁波市仓储路 216 号、218 号
宁波二百、二百商贸	指	宁波二百商贸有限责任公司
西安银行	指	西安银行股份有限公司
中建四局	指	中国建筑第四工程局有限公司
天津九策	指	天津市九策高科技产业园有限公司
北京一中院	指	北京市第一中级人民法院
宁波中院	指	宁波市中级人民法院
谱尼测试	指	谱尼测试集团股份有限公司
派能科技	指	上海派能能源科技股份有限公司
甬派	指	宁波甬派传媒股份有限公司
二百惠	指	宁波二百商贸有限责任公司线上销售平台之一

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	宁波中百股份有限公司
公司的中文简称	宁波中百
公司的外文名称	NINGBO ZHONGBAI CO., LTD
公司的外文名称缩写	NBZB
公司的法定代表人	应飞军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严鹏	马雪寒
联系地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董秘办	浙江省宁波市海曙区和义路77号汇金大厦21层董秘办
电话	(0574) 87367060	(0574) 87367060
传真	(0574) 87367996	(0574) 87367996
电子信箱	yanpeng@600857.com.cn	maxuehan@600857.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
--------	--------------------

公司注册地址的历史变更情况	
公司办公地址	浙江省宁波市海曙区和义路77号21层
公司办公地址的邮政编码	315000
公司网址	http://www.600857.com.cn
电子信箱	600857@600857.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宁波中百	600857	首创科技、G工大、工大首创

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区四川中路213号久事大厦6楼25部
	签字会计师姓名	毛玥明、宋微微

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	1,190,308,357.69	907,087,395.48	31.22	833,992,392.47
归属于上市公司股东的净利润	60,700,669.84	362,167,866.80	-83.24	35,864,507.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,337,408.22	33,318,227.86	0.06	36,137,071.70
经营活动产生的现金流量净额	15,276,587.84	6,844,864.66	123.18	16,273,536.55
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	853,122,108.87	782,965,131.73	8.96	476,437,911.29
总资产	1,014,355,334.38	962,203,986.06	5.42	958,465,590.36

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期 增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.27	1.61	-83.23	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.27	1.61	-83.23	0.16
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	0.149	0.149		0.161
加权平均净资产收益率(%)	7.42	57.51	减少50.09百分点	7.12
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	4.08	5.29	减少1.21百分点	7.18

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	296,827,263.42	442,998,562.45	225,684,957.22	224,797,574.60
归属于上市公司股东的 净利润	15,009,577.37	89,061,552.20	-33,691,089.32	-9,679,370.41
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	10,997,914.66	11,515,782.87	4,184,005.59	6,639,705.10
经营活动产生的现金流 量净额	2,888,433.67	-393,615.72	-15,104,782.95	27,886,552.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适 用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包 括已计提资产减值准备的冲 销部分	139,291,000.14		-1,886.14	86,087.94
计入当期损益的政府补助， 但与公司正常经营业务密切 相关、符合国家政策规定、 按照确定的标准享有、对公 司损益产生持续影响的政府 补助除外	906,715.58		239,448.00	77,181.02
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外，非 金融企业持有金融资产和金 融负债产生的公允价值变动	-107,855,930.55		17,112,464.42	789,271.84

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				973,977.77
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	563,246.87		315,892,463.54	-1,700,000.00
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,361,587.69		-104,249.80	-73,527.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,980.14		30,457.39	50,256.91
减：所得税影响额	8,933,338.25		4,319,058.47	475,811.97
少数股东权益影响额（税后）				
合计	27,363,261.62		328,849,638.94	-272,564.11

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	106,144,671.56	85,055,142.00	-21,089,529.56	-106,106,683.29
其他权益工具投资	334,795,000.32	212,313,533.94	-122,481,466.38	10,520,039.97
合计	440,939,671.88	297,368,675.94	-143,570,995.94	-95,586,643.32

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司主要工作重点如下：

1、商业零售：报告期内，“宁波二百”根据市场变化及自身特色，优化品牌质量、调整经营结构。首先从“三张金名片”入手：一调床品区，全面品牌调整升级，头部品牌落实扩店增效，重点品牌均推出床品洗护中心，调整后，博洋、罗莱、富安娜、水星等品牌销售都大幅提升，特别是博洋家纺 10 月创造单月销售约 230 万的历史新高，为年度整体销售业绩打下了坚实的基础；二调黄金珠宝区，将中国黄金旗舰店升级打造成该品牌全国首家顶级旗舰店，升级后本店成为天一商圈新地标和打卡地，同时坚持抓好黄金批发业务，带领加盟商全力达成商店年度销售任务目标，2023 年黄金批发业务中，中国黄金和明牌批发合计实现销售 8.91 亿元，增幅 8.85%；三调滋补品区，引入上海老字号“雷允上”，并做大做强“寿仙谷”会员营销、团购销售业务，调整后的滋补品专区 2023 年销售同比 2021 年增加了 67.69%，极大提升了商店的效益。四调老字号新模式，利用源康品牌优势，结合高定理念，全力把源康打造成一个成熟的可复制的品牌经营模式。

其次是延续“有节做节，无节造节”的营销传统，组织大中型主题营销线下活动 15 场，活动期间实现销售 2.97 亿元，占全年销售额（不包含黄金批发）的 55.83%。同时积极拓展线上销售渠道，二百惠全年直播 83 场，其中与水星家纺推出首场“总裁带货”直播，GMV 单场突破 107 万元。

2023 年，“宁波二百”为增强人员活力，积极推动员工竞聘上岗政策，对原绩效考核评价体系进行优化，落实切实有效的考核机制；并组织全员学习阿米巴经营理念，导入阿米巴管理模式，全面提高员工素质，建立全体员工的“经营目标意识”。

2、理财投资：（一）公司投资的西安银行初始投资成本 17,680.52 万元。报告期内，公司出售所持西安银行 31,354,398 股，占其总股本的 0.71%，实现收益 9,041 万元。本次出售后，公司尚持有西安银行股票 63,757,818 股，占其总股本的 1.43%。报告期内，确认西安银行现金红利 1,052 万元。

（二）公司投资的谱尼测试初始投资成本 10,000 万元。报告期内，公司出售所持谱尼测试的全部股票 3,254,973 股，占谱尼测试总股本的 1.13%，实现收益 1,401 万元。

（三）公司投资的派能科技初始投资成本 20,000 万元。报告期内，公司所持有的派能科技股票 802,407 股，占派能科技总股本的 0.46%。报告期内，确认派能科技现金红利 175 万元，本期未确认该笔投资公允价值变动损失 11,494 万元。

3、物业经营：报告期内公司持续开展不动产处置业务，有序推进原物业承租方与相关不动产购买方的租赁合同签订、资产移交等相关工作，报告期内，共完成四处不动产处置事项，累计收

到转让价款 2.35 亿元，上述不动产交易过户完毕后，根据公司发展需求，优化公司结构，启动并有序推进了宁波三江干水产市场有限公司、哈尔滨八达置业有限公司等分、子公司的清算注销工作，报告期内，完成了宁波三江干水产、宁波置业的注销登记，截止到本公告披露日，亦完成了哈尔滨八达置业有限公司的注销登记。

4、努力化解“担保案”影响：

（一）公司证券虚假陈述责任纠纷案已受理案件审查完结。

本次证券虚假陈述责任纠纷案件涉及投资者人数共计 54 人，案号 26 个，总计起诉赔偿金额 20,823,152.84 元，公司经过积极举证，结合第三方评估机构的鉴定结论，法院最终判决公司承担赔偿责任累计达 767,713.99 元，赔付比例为 3.7%，尽可能减少了企业的经济损失。

（二）推进担保案损失的追讨工作。报告期内，原董事长龚东升背信损害上市公司利益一案终审判决后，就其犯罪行为所造成的公司财产损失，经法院确定追偿范围后已移送执行。公司积极协助执行部门提供财产线索，并就已保全的财产在有效期内申请了续封，并就未能纳入追赃范围的部分，积极采取诉讼措施，追究其他相关责任主体的赔偿责任，以期最大程度地挽回公司在担保案中所遭到的经济损失。

5、党建工作：报告期内，公司党委和工会以“新百年新征程”为党建活动的起点，坚持以思想建设“强基”，全面提升党建原动力，并积极承担企业社会责任，多次组织参与“结对龙观乡困难村民”、“认领关爱独居老人”等各项扶贫帮困等社会公益活动，将精神文明创建工作引向深入；同时，公司工会充分发挥职能，维护职工合法权益，保证公司经营队伍的稳定。公司党委及下属二百商贸党支部被宁波市委组织部评为“五星级基层党组织”荣誉称号。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，全国社会消费品零售总额 471495 亿元，比上年增长 7.2%。

2023 年，全国网上零售额 15.4 万亿元，同比增长 11.0%。其中，实物商品网上零售额 13.0 万亿元，增长 8.4%，占社会消费品零售总额的比重为 27.6%。

2023 年，宁波市实现社会消费品零售总额 5212.6 亿元，同比增长 6.5%。

2023 年，宁波天一广场实现全年销售收入 71 亿元，客流超过 7000 万人次。

2023 年，宁波阪急百货实现全年销售收入 52 亿元，同比上一年增长 13.4%。

2023 年，宁波全年销售额超 30 亿元的商业项目共计 6 个，分别是宁波天一广场、宁波阪急百货、宁波和义大道购物中心、宁波杉井奥特莱斯广场、宁波鄞州万达广场、宁波万象城。

【注：上述数据主要来源于国家统计局、宁波统计局网站、国研东海经济研究院】

三、报告期内公司从事的业务情况

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（证监会公告 2012[31]号），公司所处行业为零售业（代码为 F52）。作为宁波本土的商业零售品牌“宁波二百”，具有悠久的历史 and 较高的知名度，商品质量及服务水平得到消费者普遍认可。

2023 年以来，浙江省政府、宁波市政府密集出台实施一系列恢复和扩大消费政策措施，满足消费者多元化需求，多地结合自身资源禀赋特点，在优化传统消费供给的同时，积极培育消费新业态、新场景，以消费升级引领供给创新，为消费市场增添了新活力，也推动了消费保持较快增长。根据国家统计局公布的经济数据，前三季度，社会消费品零售总额超过 34 万亿元，同比增长 6.8%。整体来看，市场恢复态势仍在持续，商品消费稳步恢复，服务消费增长较快，文化娱乐消费持续扩大，消费潜力正在加速释放。

在严格封控期间，国内实体零售业受到的冲击最为严重，而随着防控措施放松，实体零售业的恢复空间也将增大。客流量能在多大程度上转化为销售收入，将主要取决于实体零售运营商提供差异化购物体验的能力。因此，公司零售在 2023 年采用全渠道销售模式，其中，宁波二百线上销售总额约 1010 万元，实现线上线下的深度融合，重塑零售业的形态和模式，这也够使公司在情况变化时有更强的应变灵活性。

报告期内公司经营模式未发生变化，经营模式主要为自营和联营。

不同经营模式细分财务数据信息：

经营业	经营模	2023 年（单位：元）			2022 年（单位：元）		
		营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利

态	式			率%			率%
百 货 零 售	自 营	901,950,679.00	887,945,021.11	1.55	822,913,968.61	812,298,438.95	1.29
	联 营	69,134,963.39	28,222,303.69	59.18	70,025,054.83	32,731,983.29	53.26
合计		971,085,642.39	916,167,324.80	5.66	892,939,023.44	845,030,422.24	5.36

(1) 自营模式下分为两类：一类为黄金类商品，①进货流程：公司根据销售和库存情况组织订货会并确定订货量，根据合同约定以订货当日黄金实时基础金价预付供应商货款，并由供应商送货上门。②销售流程：公司以销售当日的黄金实时基础金价为依据，参考国内同行零售价以及合同相关约定，对不同类型的黄金商品加价进行销售，确认销售收入。③货款结算：公司按照合同的约定，需在一定期限内对所有预定的货品，与供应商在预付款中结算；另一类为普通商品，存货在取得时按实际成本计价，销售时确认收入，月末按先进先出法结转存货，确认成本。

(2) 联营模式下，公司和供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式。公司以顾客在门店选购的商品完成向供应商的采购，在对顾客收取货款的同时开具销售凭证确认销售收入，并对该产品承担售后服务义务。

期末资产负债表存货项目反映自营模式下存货余额，联营模式下无存货余额。

2023年，宁波二百线上销售总额1007.84万元；其中甬派投资金条销售647.06万元；百货类销售136.54万元；团购业务212.68万元；二百惠全年直播83场，销售11.38万元；12月中旬与水星家纺推出首场“总裁带货”直播，GMV突破107万元。

由于线上销售的增长导致线下实体零售行业的逐步下滑，因此，公司为了老品牌发挥新活力、产生新效益，在楼层的调整中充分与多品牌沟通创新方案，同时在龙头位置引入轻餐品牌，增加流量和粘性。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势：“宁波二百”在行业内具有较高的知名度。近年来，“宁波二百”分别被授予“商贸流通业诚信示范企业”、“浙江老字号”、授予“全国五一劳动奖状”等殊荣；2023年，宁波二百商贸有限责任公司中国黄金旗舰店宁波首店被浙江省财贸工会评为2023年度“浙江省财贸系统工人先锋号”；宁波二百同时荣获2023年“宁波市服务业企业百强”、“宁波购物节十大创新活动”、“宁波购物节十大促消费卓越贡献商家”等荣誉称号。报告期内，宁波二百认真准备，积极参与申报“中华老字号”企业的评选工作，并于2024年初，被商务部、国家知识产权局等五部委认定为“中华老字号”。

2、管理优势：公司具有健全的治理结构、完善的经营管理体系，以保证公司经营质量和业绩的稳定。报告期内，公司逐步完善对财务、行政、内审、法务等各个部门的管理职责，强化财务管理、履行法务监督、落实行政事务、优化内控审查，以管理优势助力企业发展。

3、团队优势：公司现有的商场管理团队具有多年百货零售行业耕耘的经验，充分了解并把握客户的消费需求，为公司的运营提供有利保障。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入1,190,308,357.69元，比上期同期907,087,395.48元，增加283,220,962.21元，增幅31.22%。

报告期内，公司实现利润总额67,372,900.73元，比上期同期368,930,553.64元，减少301,557,652.91元，减幅81.74%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,190,308,357.69	907,087,395.48	31.22
营业成本	947,213,433.97	840,602,257.92	12.68

销售费用	11,639,420.18	8,693,683.00	33.88
管理费用	34,419,118.45	33,620,225.44	2.38
财务费用	-3,693,800.47	-1,886,101.68	不适用
经营活动产生的现金流量净额	15,276,587.84	6,844,864.66	123.18
投资活动产生的现金流量净额	215,771,626.24	-11,431,083.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-10,094,396.36		不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 报告期内主营业务收入为：975,097,321.53 元，比上年同期增加 8.26%，主要原因为：黄金批发业务收入增加。

(2) 报告期内主营业务成本为：906,653,486.64 元，比上年同期增加 8.14%，主要原因为：收入增加对应的成本增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业	971,771,340.19	906,230,992.05	6.74	8.75	8.52	增加 0.19 个百分点
其中：百货零售	971,771,340.19	906,230,992.05	6.74	8.75	8.52	增加 0.19 个百分点
房地产租赁经营	3,275,402.80	415,183.16	87.32	-49.06	-86.79	增加 36.19 个百分点
商业服务业	50,578.54	7,311.43	85.54	-92.54	-95.21	增加 8.05 个百分点
合计	975,097,321.53	906,653,486.64	7.02	8.26	8.14	增加 0.10 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
浙江地区	971,821,918.73	906,238,303.48	6.75	8.67	8.50	增加 0.15 个百分点
黑龙江地区	3,275,402.80	415,183.16	87.32	-49.06	-86.79	增加 36.19 个百分点
合计	975,097,321.53	906,653,486.64	7.02	8.26	8.14	增加 0.10 个百分点

(2). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

批发和零售业	采购及服务成本	906,230,992.05	99.95	835,087,087.33	99.61	8.52	正常变动
房地产租赁业	房产相关成本及税费	415,183.16	0.05	3,141,981.30	0.37	-86.79	本期处置房产,成本减少
商业服务业	房产维护成本	7,311.43		152,520.51	0.02	-95.21	本期处置房产,成本减少
合计		906,653,486.64	100.00	838,381,589.14	100.00		

(3). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 20,773.66 万元，占年度销售总额 14.60%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 115,359.60 万元，占年度采购总额 87.41%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	89,459.23	67.78

3. 费用

适用 不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例	说明
销售费用	11,639,420.18	8,693,683.00	33.88%	装修费增加
管理费用	34,419,118.45	33,620,225.44	2.38%	正常变动
财务费用	-3,693,800.47	-1,886,101.68	不适用	正常变动

4. 现金流

适用 不适用

现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动比例	说明
---------	-----	-------	------	----

经营活动产生的现金流量净额	15,276,587.84	6,844,864.66	123.18%	增加的主要原因为同期受经济形势影响销售导致的贷款波动
投资活动产生的现金流量净额	215,771,626.24	-11,431,083.65	不适用	增加的主要原因为参与定增及出售房产影响
筹资活动产生的现金流量净额	-10,094,396.36		不适用	变动的主要原因为本期进行利润分配
现金及现金等价物净增加额	220,953,817.72	-4,586,218.99	不适用	增加的主要原因为受上述活动影响

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	448,423,116.04	44.21	245,483,024.67	25.51	82.67	增加的主要原因为处置房产收回现金
预付款项	113,640.00	0.01	2,611,787.13	0.27	-95.65	减少的主要原因为预付账款结转
存货	69,064,078.96	6.81	46,526,041.14	4.84	48.44	增加的主要原因为拓展黄金批发业务,库存增加
持有待售资产			31,564,347.75	3.28	-100.00	减少的主要原因为房产处置完成
其他流动资产			3,194,639.60	0.33	-100.00	减少的主要原因为增值税留抵税额减少
长期股权投资	348,430.25	0.03			不适用	增加的主要原因为本期新增股权投资
其他权益工具投资	212,313,533.94	20.93	334,795,000.32	34.79	-36.58	减少的主要原因为本期出售部分西安银行股票
投资性房地产	5,379,596.71	0.53	13,654,013.20	1.42	-60.60	减少的主要原因为本期处置部分投资性房地产
长期待摊费用	754,587.24	0.07	1,563,130.22	0.16	-51.73	减少的主要原因为部分费用摊销完成
递延所得税资产	29,157,196.04	2.87	2,191,451.11	0.23	1,230.50	增加的主要原因为所持股票公允价值变动影响
应付账款	81,520,922.97	8.04	39,654,650.21	4.12	105.58	增加的主要原因为拓展黄金批发业务,应付款增加
预收款项	281,596.13	0.03	1,460,230.24	0.15	-80.72	减少的主要原因为本期处置房产预收租金减少
合同负债	3,372,215.34	0.33	10,963,011.04	1.14	-69.24	减少的主要原因为预收款项确认收入

应交税费	37,256,390.36	3.67	6,093,744.56	0.63	511.39	增加的主要原因为资产处置所得税增加
其他应付款	5,714,293.58	0.56	62,900,747.58	6.54	-90.92	减少的主要原因为按房产交易进度确认收入
持有待售负债			5,938,847.54	0.62	-100.00	减少的主要原因为房产处置完成
其他流动负债	438,321.80	0.04	1,409,412.07	0.15	-68.90	减少的主要原因为待转销项税额减少
递延所得税负债	23,448,344.88	2.31	41,033,618.62	4.26	-42.86	减少的主要原因为所持股票公允价值变动影响

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

请参见本报告 第三节 管理层讨论与分析 二、报告期内公司所处行业情况

零售行业经营性信息分析

1. 报告期末已开业门店分布情况

适用 不适用

地区	经营业态	自有物业门店		租赁物业门店	
		门店数量	建筑面积 (万平米)	门店数量	建筑面积 (万平米)
宁波地区	零售百货	1	2.53	-	-

2. 其他说明

适用 不适用

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减比 (%)	变动原因
人员费用	9,531,340.56	12,675,963.28	-3,144,622.72	-24.81	主要为人员精简，费用减少
广告宣传费	2,129,100.61	2,360,594.79	-231,494.18	-9.81	正常变动
促销费	399,702.55	532,323.54	-132,620.99	-24.91	主要为促销活动减少
门店装饰装修费	2,560,061.74	22,194.18	2,537,867.56	11,434.83	主要为装修费用增加
合计	14,620,205.46	15,591,075.79	-970,870.33	-6.23	

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期内，公司秉持谨慎稳健的投资原则，实现投资收益 11,669 万元（含税），分别为确认西安银行现金红利 1,052 万元，派能科技现金红利 175 万元，出售谱尼测试股权实现收益 1,401 万元，出售西安银行部分股权实现收益 9,041 万元。报告期末，派能科技确认公允价值变动损失 11,494 万元。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

1、西安银行股权：公司投资的西安银行初始投资成本 17,680.52 万元，原持有西安银行股数 95,112,216 股，占西安银行总股本（44.44 亿）的 2.14%。报告期内，公司出售所持西安银行 31,354,398 股，占其总股本的 0.71%，实现收益 9,041 万元。本次出售后，公司尚持有西安银行股票 63,757,818 股，占其总股本的 1.43%。报告期内，确认西安银行现金红利 1,052 万元。

2、谱尼测试股权：公司投资的谱尼测试初始投资成本 10,000 万元，持有谱尼测试股票 3,254,973 股，占谱尼测试总股本（2.87 亿）的 1.13%。报告期内，公司出售所持谱尼测试的全部股权，实现收益 1,401 万元。

3、派能科技股权：公司投资的派能科技初始投资成本 20,000 万元，持有派能科技股票 802,407 股，占派能科技总股本（1.756 亿）的 0.46%。报告期内，确认派能科技现金红利 175 万元，本期末确认公允价值变动损失 11,494 万元。

4、北京首创信息技术有限公司（以下简称“首创信息”）：公司对首创信息的长期股权投资初始投资成本 500.00 万元；该公司期初余额 362.57 万元，期末余额 362.57 万元，减值准备 362.57 万元，账面价值为零，本期投资额未发生变化；营业期限已于 2014 年 11 月届满，且一直处于关闭歇业状态。2020 年 5 月，由其大股东北京首创科技投资有限公司提议召开股东会，以股东会决议方式成立了清算组，并向北京一中院提交了强制清算申请。法院受理并重新指定了清算组。清算组在强制清算过程中，对相关责任人提起了必要的诉讼。该案已开庭审理完毕，清算组根据公司清算现状做出了清算报告，并向北京一中院提交了清算转破产的申请。截止本报告期末，北京一中院已裁定首创信息破产，且已完成注销登记。

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	106,144,671.56	-114,944,802.75			199,999,944.75	106,144,671.56		85,055,142.00

股票	334,795,000.32		26,215,399.87			148,696,866.25		212,313,533.94
合计	440,939,671.88	-114,944,802.75	26,215,399.87		199,999,944.75	254,841,537.81		297,368,675.94

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600928	西安银行	176,805,212.00	自有资金	334,795,000.32		26,215,399.87		148,696,866.25	10,520,039.97	212,313,533.94	其他权益工具投资
股票	300887	谱尼测试	99,999,985.40	自有资金	106,144,671.56				106,144,671.56	7,071,764.40		交易性金融资产
股票	688063	派能科技	199,999,944.75	自有资金		-114,944,802.75		199,999,944.75		1,749,247.26	85,055,142.00	交易性金融资产
合计	/	/	476,805,142.15	/	440,939,671.88	-114,944,802.75	26,215,399.87	199,999,944.75	254,841,537.81	19,341,051.63	297,368,675.94	/

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

1、重大资产出售：杨善路 64 号 1 幢，2 幢，3 幢的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与王慧高，2023 年 1 月已收到全额房地产转让价款 2,300 万元，完成本次交易。

2、重大资产出售：仓储路 216 号、218 号全部的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与宁波潇涵置业有限公司，2023 年 5 月已收到全额房地产转让价款 7,550 万元，并已与潇涵置业办理完成房屋交接手续，完成本次交易。

3、重大资产出售：环城北路东段 810 号全部的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与王永春，2023 年 5 月已收到全额房地产转让价款 2,400 万元，并已与王永春办理完成房屋交接手续，完成本次交易。

4、重大资产出售：公司控股子公司哈尔滨八达置业有限公司以协议转让方式将位于黑龙江省哈尔滨市南岗区西大直街 90 号科技大厦的土地、房屋及配套附属设施等不动产转让与哈尔滨普瑞眼科医院有限公司，2023 年 5 月已收到全额房地产转让价款 1.12 亿元，并已与哈尔滨普瑞办理完成房屋交接手续，完成本次交易。

5、西安银行股权出售：公司投资的西安银行初始投资成本 17,680.52 万元，原持有西安银行股数 95,112,216 股，占西安银行总股本（44.44 亿）的 2.14%。报告期内，公司出售所持西安银行 31,354,398 股，占其总股本的 0.71%，实现收益 9,041 万元。本次出售后，公司尚持有西安银行股票 63,757,818 股，占其总股本的 1.43%。

6、谱尼测试股权出售：公司投资的谱尼测试初始投资成本 10,000 万元，持有谱尼测试股票 3,254,973 股，占谱尼测试总股本（2.87 亿）的 1.13%。报告期内，公司出售所持谱尼测试的全部股权，实现收益 1,401 万元。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

全资子公司全称	业务性质	注册资本	期末总资产	期末净资产	本期净利润
宁波三江干水产市场经营有限公司	商业服务业	50.00	0.00	0.00	-2.38
哈尔滨八达置业有限公司	房地产租赁经营	5,300.00	0.00	0.00	5,057.69
宁波二百商贸有限责任公司	批发和零售业	200.00	26,015.76	484.88	1,757.49

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、行业格局

零售业是国民经济的重要组成部分，随着我国零售业规模持续扩大，新业态层出不穷，与传统业态相比，新业态更加重视顾客体验。消费者倾向于全方位地参与消费过程的属性使得体验式零售成为零售行业的业态升级发展方向之一。体验式零售在零售各业态都有不同程度的显现。

2、行业趋势

近年来，国家实施扩大内需战略，推动形成强大的国内消费市场，伴随经济模式逐渐向注重扩大内需转变，国内消费已经成为经济增长的关键驱动力，在以国内循环为主体的新发展格局中，零售业将发挥更大的作用，并借助“互联网+”升级，实现“线上+线下”融合发展，不断改善用户体验，回归商业本质，实现可持续发展目标。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年，公司秉承稳健务实的经营理念，坚持以商业零售、投资理财为主，不断优化企业管理模式，继续落实阿米巴管理经验，及时优化薪酬绩效考评方案，以建设与公司战略相匹配的组织能力为核心，尽快解决公司业务发展的的人才缺口问题，努力打造管理规范、业绩优秀、竞争力强、可持续发展的一流上市公司。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年的工作计划，重点如下：

1、商业零售：制定去同质化经营，根据市场变化及自身特色，一方面优化品牌质量，以服务促销售，打造以商品和服务为中心的核心竞争力，由原来简单商品销售模式升级到服务+销售模式，持续开展以满足消费者需求的线上与线下结合的经营模式。另一方面以婚庆产业为导向，做好差异化经营，基于商店两张金名片的影响力，以结婚客群为目标客户，打通婚庆产业链的上下游供应链。

2、理财投资：强化风险管控与优化配置的有机结合，持续做好投资理财业务，努力为公司创造更多的收益。

3、资产运营：通过“推进企业改革、创新营销模式、拓展投资业务”等措施，努力确保公司经营管理稳步向好。

4、党群工作：公司的党、工、团组织，始终以促进企业发展为工作的中心任务，不断将组织的政治优势转化为企业的发展优势，为公司的全面发展发挥积极的作用。同时将继续积极承担企业社会责任，组织参与各项扶贫帮困等社会公益活动，将精神文明创建工作引向深入。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业竞争风险：随着营销环境的不断变化，大众的消费习惯也在发生改变，大型综合体的开发及网上零售的分流，可能导致公司盈利能力下降。

2、运营管理风险：公司商业百货单店的经营模式缺乏较大竞争优势，且总体空间有限，若公司无法实现业务模式的调整和创新，盈利空间可能会进一步压缩；公司商业百货业务对黄金代理模式的依赖，或将对公司的营收规模带来不确定性。

3、投资损失风险：由于金融市场的不稳定性和无法预测性，导致未来投资收益的不确定性，在投资中可能会遭受收益损失甚至本金损失的风险。

4、政策变化风险：公司不动产处置完成后，结合公司发展需要，注销了暂无经营需要的分子公司。现上述分、子公司注销工作虽已完成，但在法定期间内，仍存在政策变化等原因导致的纳税追缴等风险。

(五) 其他

√适用 □不适用

公司控股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股于 2015 年 11 月 10 日、2015 年 11 月 11 日被冻结（详见《关于控股股东被冻结的公告》，公告编号：临 2015-039，《关于股东股份被冻结的公告》，公告编号：临 2015-040）；于 2016 年 4 月 12 日被轮候冻结（详见《关于股东股份解除冻结并继续被轮候冻结的公告》，公告编号：临 2016-011）；于 2019 年 3 月 26 日被继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2019-015）；于 2020 年 12 月 24 日被青岛市中级人民法院继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2020-028），于 2020 年 12 月 28 日被青岛市公安局解除冻结（详见《关于股东股份解除冻结的公告》，公告编号：临 2020-029）；于 2022 年 12 月 23 日被青岛市中级人民法院继续冻结（详见《关于股东股份继续冻结的公告》，公告编号：临 2022-043）。

报告期末，公司控股东西藏泽添所持本公司的 35,405,252 股无限售流通股和自然人股东竺仁宝所持本公司的 18,884,000 股无限售流通股仍处于冻结中。

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明
适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，切实维护全体股东的利益。公司在所有重大事项上均已建立了健全的、合理的内部控制制度，并能顺利贯彻执行，保证了公司经营管理的正常开展。公司当前的治理状况主要表现为：

1、关于股东与股东大会

公司的治理结构能够确保所有股东，享有平等地位和充分行使自己的权利；公司在网站上开通了投资者关系专栏，设置了股东留言、董秘信箱，认真接待股东来访和来电咨询，保持与股东的有效沟通；公司制定《股东大会议事规则》，并严格按照有关规章制度的要求召集召开股东大会。

2、关于控股股东与上市公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，控股股东通过股东大会依法行使权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互分开、相互独立；控股股东承诺自身及其下属其他单位不从事与上市公司相同或相近的业务，采取有效措施避免同业竞争。

3、关于董事与董事会

公司制订了《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能够认真履行职

4、关于监事和监事会

公司制订了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司监事能够本着对全体股东负责的精神，认真履行自己的职责，对公司财务情况以及公司董事会、高级管理人员行为的合法、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司制订了《总经理工作规则》，明确经理人员的职责；公司建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和爱护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，与他们积极合作，共同推动公司持续健康地发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，力求做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息；按照上海证券交易所出台的《股票上市规则》，公司董事长是公司信息披露的第一责任人，具体由公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。

8、关于公司党建和工会组织

报告期内，公司党委和工会以“新百年新征程”为党建活动的起点，坚持以思想建设“强基”，全面提升党建原动力，并积极承担企业社会责任，多次组织参与“结对龙观乡困难村民”、“认领苍水社区关爱独居老人”等各项扶贫帮困等社会公益活动，将精神文明创建工作引向深入；同时，公司工会充分发挥职能，维护职工合法权益，保证公司经营队伍的稳定。公司党委及下属二百商贸党支部被宁波市委组织部评为“五星级基层党组织”荣誉称号。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 31 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2023 年 2 月 1 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-007）
2022 年股东大会	2023 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn	2023 年 4 月 22 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
应飞军	董事长、总经理	男	60	2024-01-31	2027-01-30					150	否
严鹏	副董事长、副总经理、董事会秘书	男	45	2024-01-31	2027-01-30					60	否
应莹	董事	女	45	2024-01-31	2027-01-30						否
俞建雅	董事	女	51	2024-01-31	2027-01-30		2,000				否
周天颖	董事、副总经理	女	29	2024-01-31	2027-01-30		962,800				否
徐日光	董事	男	53	2024-01-31	2027-01-30						否
赵忆波 (离任)	董事	男	54	2018-04-17	2024-01-30						否
张冰 (离任)	董事	男	43	2018-04-17	2024-01-30						否
叶平 (离任)	董事	男	56	2018-04-17	2024-01-30						否
黄中毅	独立董事	男	72	2024-01-31	2027-01-30						否
周群洁	独立董事	男	41	2024-01-31	2027-01-30						否
苏欣	独立董事	女	50	2024-01-31	2027-01-30						否
赵秀芳 (离任)	独立董事	女	55	2018-04-17	2024-01-30					11.43	否

王年成 (离任)	独立董事	男	63	2018-04-17	2024-01-30					11.43	否
周国华 (离任)	独立董事	男	64	2018-04-17	2024-01-30					11.43	否
徐正敏	监事会召集人	女	42	2024-01-31	2027-01-30						否
钟山	职工监事	男	47	2024-01-31	2027-01-30						否
姚佳蓉	监事	女	37	2024-01-31	2027-01-30						否
钱珂	财务总监	男	42	2018-08-17	2027-01-30					60	否
合计	/	/	/	/	/					304.29	/

姓名	主要工作经历
应飞军	本科学历，中共党员，曾任中国证监会宁波监管局稽查处处长、期货处处长，上海泽熙投资投资管理有限公司（北京分公司）副总经理、本公司第九届董事会董事。现任本公司第十届董事会董事、董事长、总经理。
严鹏	硕士学历，曾任长江证券研究员，上海泽熙资产管理中心(普通合伙)研究员，本公司第九届董事会董事。现任大恒新纪元科技股份有限公司(大恒科技，600288)监事长，本公司第十届董事会董事、副董事长、副总经理、董事会秘书。
应莹	大专学历，曾任职于银河证券宁波解放南路证券营业部，上海泽熙投资管理有限公司。现任本公司第十届董事会董事。
俞建雅	研究生学历，中共党员，高级经济师。曾任宁波二百商贸有限责任公司黄金珠宝商场经理，宁波二百商贸有限责任公司副总经理。现任宁波二百商贸有限责任公司总经理，中国黄金宁波服务中心总经理，宁波市黄金珠宝协会会长，宁波老字号协会副会长，宁波市工商业联合会执委，本公司第十届董事会董事。
周天颖	本科学历，现任上海瞳匣服饰设计中心设计师、法定代表人，本公司第十届董事会董事、副总经理。
徐日光	硕士学历，曾任深圳市艾维商贸有限公司执行董事兼总经理，深圳市艾维琪服饰有限公司执行董事，本公司第九届董事会董事。现任宁波艾维实业有限公司董事长兼总经理，本公司第十届董事会董事。
赵忆波 (离任)	硕士学历，经济师，曾任马丁可利基金投资经理和纽银梅隆西部基金公司基金经理，上海泽熙投资管理有限公司研究副总监，大恒新纪元科技股份有限公司(大恒科技，600288)副董事长，中科大洋董事，本公司第九届董事会董事。
张冰 (离任)	本科学历，曾任财经杂志记者，财新传媒有限公司资深记者，上海泽熙投资管理有限公司高级研究员，本公司第九届董事会董事。
叶平 (离任)	大专学历，曾任宁波红光家电商店总经理，本公司第九届董事会董事。现任宁波市华禾商贸有限公司董事长。
黄中毅	本科学历，小学高级教师。曾任上海市黄浦区泾西小学校长，上海铁联国际储运有限公司总经理，上海三凯进出口有限公司常务副总裁，亿康科技信息(上海)有限公司董事长，上海外高桥国际贸易营运中心党委副书记。现任上海福山正达教育科技有限公司执行董事，本公

	司第十届董事会独立董事。
周群洁	研究生学历，九三学社社员。曾任农银人寿保险股份有限公司宁波分公司宁海营销服务部负责人。现任北京大成（宁波）律师事务所权益合伙人，管委会委员，宁波市律师协会公司法专业委员会委员，宁波市律师协会证券与金融专业委员会委员，本公司第十届董事会独立董事。
苏欣	本科学历，中国注册会计师（非执业），曾任安达信（上海）企业咨询有限公司高级审计员，百事食品（中国）有限公司财务经理，百事食品集团中国北方区财务经理，百事集团全球总部内部审计负责人，宜家集团中国区财务经理，宜家（中国）投资有限公司董事总经理。现任上海萨栎恪贸易有限公司董事总经理，本公司第十届董事会独立董事。
赵秀芳 （离任）	管理学（会计学）硕士，教授，硕士生导师。历任绍兴文理学院会计系副主任，主任、经管学院副院长。曾任浙江震元股份有限公司独立董事，浙江向日葵光能科技股份有限公司独立董事，大恒新纪元科技股份有限公司独立董事，本公司第九届董事会独立董事。现任绍兴文理学院商学院教授，浙江省资本市场与企业发展研究会副主任，民建绍兴市委调研委副主任，绍兴市第八届政协常委，浙江昂利康制药股份有限公司（昂利康，002940）独立董事，浙江西大门新材料股份有限公司独立董事。
王年成 （离任）	大专学历，商业会计专业，注册会计师、高级会计师，曾任镇海审计师事务所所长，镇海区审计局副局长，宁波联合集团股份有限公司独立董事，宁波球冠电缆股份有限公司独立董事，本公司第九届董事会独立董事。现任宁波市鄞州区第十九届人大代表，宁波市企业家协会常务理事，宁波威远会计师事务所董事长，宁波威远投资咨询有限公司董事长兼总经理，宁波威远工程造价咨询有限公司执行董事，宁波恒达高智能科技股份有限公司独立董事，宁波群芯微电子股份有限公司独立董事。
周国华 （离任）	大专学历，中共党员，高级会计师，曾任宁波富达股份有限公司财务总监，宁波汇峰聚威科技股份有限公司副总经理，宁波汇峰新材料有限公司执行董事兼总经理，宁波康强电子股份有限公司监事会主席，本公司第九届董事会独立董事。现任宁波科环新型建材股份有限公司监事，上海至纯洁净系统科技股份有限公司独立董事，大恒新纪元科技股份有限公司独立董事，金华春光橡塑科技股份有限公司独立董事，金字火腿股份有限公司董事、总裁兼财务总监。
徐正敏	本科学历，曾任安能利塑胶（上海）有限公司采购部经理，上海泽熙投资管理有限公司研究部经理，华达汽车科技股份有限公司（603358）董事会秘书，本公司第九届监事会召集人。现任大恒新纪元科技股份有限公司非职工监事，本公司第十届监事会召集人。
钟 山	中共党员，经济师，哈尔滨工业大学会计学专业本科学历、管理学学士学位，浙江工业大学工程硕士。曾任哈工大首创科技股份有限公司宁波中百批发站办公室副主任、电脑部主管，哈工大首创科技股份有限公司财务部副经理，本公司证券事务代表、董事会秘书。现任本公司第十届监事会职工监事，公司党委委员，公司总经理助理。
姚佳蓉	本科学历，曾任上海泽熙投资管理有限公司市场部高级经理，上海泽熙投资管理有限公司市场部副总监。现任本公司第十届监事会非职工监事。
钱 珂	本科学历，国际注册会计师。曾任天健会计师事务所审计员，宁波四维尔工业股份有限公司财务部长，宁波三 A 集团有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
严鹏	大恒新纪元科技股份有限公司	监事长	2014年12月	2023年12月
俞建雅	宁波二百商贸有限责任公司	总经理		
俞建雅	中国黄金宁波服务中心	总经理		
俞建雅	宁波市黄金珠宝协会	会长		
俞建雅	宁波老字号协会	副会长		
俞建雅	宁波市工商业联合会	执委		
周天颖	上海瞳匣服饰设计中心	设计师、法定代表人		
徐日光	宁波艾维实业有限公司	董事长兼总经理	2012年	
黄中毅	上海福山正达教育科技有限公司	执行董事		
周群洁	北京大成（宁波）律师事务所	权益合伙人、管委会委员		
周群洁	宁波市律师协会公司法专业委员会	委员		
周群洁	宁波市律师协会证券与金融专业委员会	委员		
苏欣	上海萨栎格贸易有限公司	董事总经理		
叶平（离任）	宁波市华禾商贸有限公司	董事长	2004年	-
赵秀芳（离任）	绍兴文理学院商学院	教授	2018年1月	-
赵秀芳（离任）	浙江昂利康制药股份有限公司	独立董事	2021年1月	2024年1月
赵秀芳（离任）	浙江西大门新材料股份有限公司	独立董事	2022年7月	-
徐正敏	大恒新纪元科技股份有限公司	非职工监事	2014年12月	2023年12月
王年成（离任）	宁波威远会计师事务所有限公司	董事长	1998年12月	-
王年成（离任）	宁波威远投资咨询有限公司	董事长兼总经理	2003年5月	-
王年成（离任）	宁波威远工程造价咨询有限公司	执行董事	1998年	-
王年成（离任）	宁波恒达高智能科技股份有限公司	独立董事	2018年6月	-

王年成（离任）	宁波群芯微电子股份有限公司	独立董事	2022 年 1 月	2025 年 1 月
周国华（离任）	宁波科环新型建材股份有限公司	监事	2021 年 11 月	-
周国华（离任）	上海至纯洁净系统科技股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月	2024 年 2 月
周国华（离任）	大恒新纪元科技股份有限公司	独立董事	2018 年 5 月	2023 年 12 月
周国华（离任）	金字火腿股份有限公司	董事、财务总监	2021 年 12 月	-
周国华（离任）	金字火腿股份有限公司	副总裁	2021 年 12 月	2022 年 7 月
周国华（离任）	金字火腿股份有限公司	总裁	2022 年 8 月	-
周国华（离任）	金华春光橡塑科技股份有限公司	独立董事	2022 年 9 月	2025 年 9 月

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	1、由公司薪酬与考核委员会根据高级管理人员主要职责、重要性、同行业相关岗位薪酬水平等情况拟定薪酬方案； 2、设定当年经营考核目标及对口管理指标清单，双方签定目标责任书； 3、次年初由公司内控（审）部负责针对考核要求进行审计并出具审计报告； 4、次年初公司薪酬与考核委员会组织高级管理人员进行考评交流会，根据考评结果最终确定报告期内高级管理人员的薪酬、奖金。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高层薪酬考核细则。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按规定按时支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 304.29 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
叶平	董事	离任	任期届满
赵忆波	董事	离任	任期届满
张冰	董事	离任	任期届满
周国华	独立董事	离任	任期届满
王年成	独立董事	离任	任期届满
赵秀芳	独立董事	离任	任期届满
应莹	董事	聘任	完成换届选举
俞建雅	董事	聘任	完成换届选举
周天颖	董事	聘任	完成换届选举
徐日光	董事	聘任	完成换届选举
苏欣	独立董事	聘任	完成换届选举
周群洁	独立董事	聘任	完成换届选举

黄中毅	独立董事	聘任	完成换届选举
-----	------	----	--------

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第三十一次会议	2023年1月13日	审议通过：1、《关于继续授权使用自有资金进行现金管理的议案》；2、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》
第九届董事会第三十二次会议	2023年3月25日	审议通过：1、《2022年度董事会工作报告》；2、《2022年度利润分配预案》；3、《2022年度报告及其摘要》；4、《支付会计师事务所2022年度审计报酬的议案》；5、《续聘会计师事务所的议案》；6、《关于授权择机出售参股公司股权的议案》；7、《2022年度独立董事述职报告》；8、《2022年度总经理室工作报告》；9、《2022年度内部控制评价报告》；10、《董事会审计委员会2022年度履职报告》；11、《关于会计师事务所从事2022年度审计工作的总结报告》；12、《关于召开2022年年度股东大会的议案》
第九届董事会第三十三次会议	2023年4月28日	审议通过《公司2023年第一季度报告》
第九届董事会第三十四次会议	2023年8月22日	审议通过1、《公司总经理室2023年半年度工作报告》；2、《公司2023年半年度报告》
第九届董事会第三十五次会议	2023年10月27日	审议通过1、《公司2023年第三季度报告》；2、《公司关于拟注销全资子公司的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
应飞军	否	5	5	2	0	0	否	2
严鹏	否	5	5	2	0	0	否	2
徐日光	否	5	5	2	0	0	否	2
张冰	否	5	5	2	0	0	否	2
赵忆波	否	5	5	2	0	0	否	2
叶平	否	5	5	2	0	0	否	2
王年成	是	5	5	2	0	0	否	2
赵秀芳	是	5	5	2	0	0	否	2
周国华	是	5	5	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

√适用 □不适用

2024年1月15日、1月31日公司分别召开了第九届董事会第三十六次会议及2024年第一次临时股东大会，完成了公司董事会、监事会的换届工作后，公司第十届董事会专门委员会成员情况如下：

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	苏欣、黄中毅、周群洁
提名委员会	黄中毅、周群洁、严鹏
薪酬与考核委员会	周群洁、苏欣、应飞军
战略委员会	应飞军、严鹏、俞建雅

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵秀芳、王年成、周国华
提名委员会	王年成、周国华、赵忆波
薪酬与考核委员会	周国华、赵秀芳、应飞军
战略委员会	应飞军、严鹏、王年成

(二) 报告期内审计委员会召开6次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年1月30日	2022年度业绩预告事项	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，提出了相关意见。	
2023年3月23日	1、审议《公司2022年年度报告》全文及摘要； 2、审议《公司2022年度利润分配方案》； 3、审议《公司董事会审计委员会2022年度履职报告》； 4、审议《关于会计师事务所从事2022年度审计情况的总结报告》； 5、审议《关于立信会计师事务所2022年度报酬的议案》； 6、审议《关于公司续聘立信会计师事务所的议案》； 7、内控（审）部关于公司年度审计问题及整改情况向审计委员会报告； 8、内控（审）部关于公司年度规范运作的重点事项向审计委员会报告；	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将相关提案提交公司董事会审议。	

	9、审议《公司 2022 年度内部控制评价报告》； 10、审议公司内控（审）部本年度部门工作总结及下一年度部门工作计划；		
2023 年 4 月 27 日	审议《公司 2023 年第一季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将相关提案提交公司董事会审议。	
2023 年 8 月 11 日	审议《公司 2023 年半年度报告》全文及摘要	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将相关提案提交公司董事会审议。	
2023 年 10 月 24 日	审议《公司 2023 年第三季度报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将相关提案提交公司董事会审议。	
2023 年 12 月 22 日	1、立信会计师汇报预审结果（财务和内控两方面）； 2、审计过程中发现的问题进行沟通交流； 3、对公司年度经营情况进行沟通交流；	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，提出了相关意见。	

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 23 日	1、根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议； 2、对董事及高级管理人员的工作评价； 3、未来需要改进的方面；	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，提出了相关意见。	

(四) 报告期内薪酬与提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 23 日	1、审阅公司高级管理人员的年度工作总结； 2、按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价； 3、根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式；	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，提出了相关意见。	

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 23 日	1、对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议； 2、对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议； 3、对以上事项的实施进行检查和总结；	战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，经过充分沟通讨论，提出了相关意见。	

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	19
主要子公司在职员工的数量	109
在职员工的数量合计	128
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	70
技术人员	19
财务人员	8
行政人员	14
其他人员	17
合计	128
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
初中及以下	10
中专、高中（含大专）	28
大专	38
本科及以上学历	52
合计	128

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司高级管理人员根据公司董事会薪酬委新审批通过的薪酬考核管理办法实行，公司中层和普通员工通过公司总经理室审批通过的薪酬管理规定实行。

公司高级管理人员基础年薪采取宽带制，由董事会薪酬委员会根据不同岗位制定标准后按月发放；效益年薪标准额日常不发放，实际发放与公司效益完成情况和分管工作业绩完成情况完全挂钩，由董事会根据公司经营目标完成情况进行考核后发放。

公司中层管理人员，日常发放基础年薪和职务年薪，按月发放。职务年薪采取宽带制，由公司总经理室根据不同岗位制定标准。效益年薪日常不发放，由公司总经理室确定标准额，再根据公司效益完成情况和考核情况发放。

公司普通员工根据岗位定薪，分试用期薪酬和正式员工薪酬。

公司根据国家规定为所有员工缴纳社保和住房公积金。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核。

2、员工培训根据各部门、各分、子公司业务不同特点，采取定期或不定期的分层次、分专业等形式进行。包括内部培训：请专家老师进来培训；内部员工分享会；视频学习；公司供应商专业人员讲课等。外部培训：组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；外部培训机构举办的专业培训；参观学习等。

3、党员经常性组织座谈会，学习党的政策，贯彻上级要求，反映群众呼声，组织发展工作，引导率先垂范，培养各级骨干，促进经济发展，弘扬社会公德等。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	4.98 万小时
劳务外包支付的报酬总额	200.52 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》以及《公司章程》等规定，公司对利润分配的形式、优先顺序、公司现金分红的具体条件有明确约定，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，提出差异化的现金分红政策。

2023年3月17日、2023年4月21日，公司董事会和股东大会分别审议通过了《公司2022年度利润分配预案》，本次利润分配方案如下：

公司向全体股东每10股派送0.45元（含税）现金红利。截至2022年12月31日，公司总股本为224,319,919股，以此计算合计派发现金红利10,094,396.36元（含税），占本期归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润的30.30%。本次不进行资本公积金转增股本，不送红股。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	0.6
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	19,067,193.12
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	60,700,669.84
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.41
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额（含税）	19,067,193.12
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	31.41

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员的考评机制为：年初由薪酬与考核委员会核准设定经营考核目标及对口管理指标负面清单；次年初由公司内控（审）部负责针对考核要求进行审计并出具审计报告；公司薪酬与考核委员会组织高级管理人员进行考评交流会，总结交流报告期内高级管理人员的工作情况以及下一年度的改进要求，同时最终确定报告期内高级管理人员的薪酬、奖金。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司持续完善内部控制制度，强化内部控制监督检查，提升内部控制审计质量和价值。通过对风险的事前防范、事中控制、事后监督和反馈纠正，加强内控管理、有效防范各类风险，在财务报告和非财务报告的所有重大方面保持了有效的内部控制，内部控制运行总体良好。公司聘请了立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告及非财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

按照企业内部控制规范体系的规定，报告期内，公司在组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、财务报告、全面预算等方面对子公司保持了有效的管理控制。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

□适用 √不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 √不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1.10	
其中：资金（万元）	1.10	浙江省劳模互助关爱专项资金 0.5 万、“爱相连、心守护”-独居老人邻里关爱项目 0.6 万
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	0.5	
其中：资金（万元）	0.5	资助贫困大学生 0.5 万
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

第六节 重要事项**一、承诺事项履行情况**

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

□适用 √不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	37
境内会计师事务所审计年限	24 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

因资产规模下降，故审计费用减少。

七、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,203
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,964

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
西藏泽添投资 发展有限公司		35,405,252	15.78		冻结	35,405,252	境内非 国有法 人
张江波		22,627,869	10.09		无		境内自 然人
竺仁宝		18,884,000	8.42		冻结	18,884,000	境内自 然人
郑素娥		7,999,948	3.57		无		境内自 然人

李冰霖		4,258,008	1.90		无		境内自然人
房永飞		3,800,000	1.69		无		境内自然人
台州华茂文体发展有限公司		2,909,664	1.30		无		境内非国有法人
吴迪		2,500,000	1.11		无		境内自然人
孙衣青	1,727,200	1,727,200	0.77		无		境内自然人
沈玲	1,429,687	1,429,687	0.64		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏泽添投资发展有限公司	35,405,252	人民币普通股	35,405,252				
张江波	22,627,869	人民币普通股	22,627,869				
竺仁宝	18,884,000	人民币普通股	18,884,000				
郑素娥	7,999,948	人民币普通股	7,999,948				
李冰霖	4,258,008	人民币普通股	4,258,008				
房永飞	3,800,000	人民币普通股	3,800,000				
台州华茂文体发展有限公司	2,909,664	人民币普通股	2,909,664				
吴迪	2,500,000	人民币普通股	2,500,000				
孙衣青	1,727,200	人民币普通股	1,727,200				
沈玲	1,429,687	人民币普通股	1,429,687				
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内上述股东中，郑素娥与本公司实际控制人徐柏良先生的配偶郑素贞女士为姐妹关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
王坚宏	-2,156,900				
周国富	-1,749,000				
孙衣青	1,727,200				
沈玲	1,429,687				

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

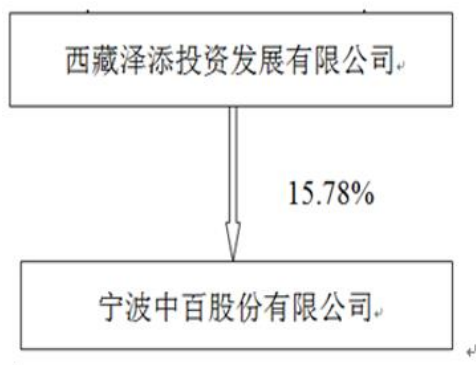
名称	西藏泽添投资发展有限公司
单位负责人或法定代表人	徐柏良
成立日期	2008年5月15日
主要经营业务	实业投资，投资管理，资产委托管理（非金融业务），投资咨询、商务咨询（以上咨询均除经纪）（涉及许可经营的凭许可证经营）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

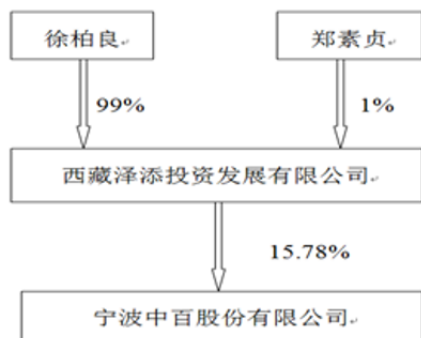
2 自然人

适用 不适用

姓名	徐柏良
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	担任西藏泽添投资发展有限公司法定代表人、上海泽添资产管理中心（有限合伙）执行事务合伙人\上海泽熙增煦投资中心（有限合伙）委派代表。

3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA10168 号

宁波中百股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了宁波中百股份有限公司（以下简称宁波中百）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宁波中百 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宁波中百，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）商品销售收入	
收入确认会计政策及收入情况请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(二十一)”及“五、合并财务报表项目注释(三十)”宁波中百 2023 年度实现营业收入总额 11.90 亿元，其中商品销售	关于宁波中百的商品销售确认，我们执行了以下审计程序： (1) 了解和评估与宁波中百商品销售收入确认相关的会计政策及销售流程，确

<p>收入 9.72 亿元。商品销售收入的恰当确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，以及公司后续经营政策的制定和实施。另外，当公司向客户销售商品涉及其他方参与其中时，公司应当确定其自身在该交易中的身份是主要责任人还是代理人，是按照企业已收或应收对价总额确认收入，还是按照该金额扣除应支付给供应商的价款后的净额（或者按照既定的佣金金额或比例）确认收入。公司对自身在该交易中的身份认定不同会导致收入确认存在较大差异。因此我们拟将公司商品销售收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>定其是否得到执行，并且对相关内部控制设计和执行有效性进行评价；</p> <p>(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，对公司在交易中的身份进行判断，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 针对商品销售收入中的营业及服务收入，在执行分析性复核程序的基础上，抽样检查销售日报表、收银日报表、储值卡消费统计报表及商品销售财务记账凭证，获取银行对账单与收银相关记录进行核对，对赊销客户跟踪期后收款情况；抽样检查供应商合同、费用单、交费单、发票、供应商结算单等和收入确认相关财务记账凭证；</p> <p>(5) 针对商品销售收入中的批发收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单及客户签收记录等；</p> <p>(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
---	--

四、其他信息

宁波中百管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁波中百 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宁波中百的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁波中百的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宁波中百持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宁波中百不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宁波中百中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：毛玥明
（项目合伙人）

中国注册会计师：宋微微

中国·上海

二〇二四年三月二十三日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	448,423,116.04	245,483,024.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	85,055,142.00	106,144,671.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	699,293.52	540,138.18
应收款项融资			
预付款项	七、4	113,640.00	2,611,787.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	1,237,290.20	1,286,009.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	69,064,078.96	46,526,041.14
合同资产			
持有待售资产	七、7		31,564,347.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8		3,194,639.60
流动资产合计		604,592,560.72	437,350,659.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	348,430.25	
其他权益工具投资	七、10	212,313,533.94	334,795,000.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、11	5,379,596.71	13,654,013.20
固定资产	七、12	160,433,305.60	171,073,826.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、13	1,376,123.88	1,575,905.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、14	754,587.24	1,563,130.22
递延所得税资产	七、15	29,157,196.04	2,191,451.11

其他非流动资产			
非流动资产合计		409,762,773.66	524,853,326.60
资产总计		1,014,355,334.38	962,203,986.06
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16	81,520,922.97	39,654,650.21
预收款项	七、17	281,596.13	1,460,230.24
合同负债	七、18	3,372,215.34	10,963,011.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、19	6,451,140.45	6,084,592.47
应交税费	七、20	37,256,390.36	6,093,744.56
其他应付款	七、21	5,714,293.58	62,900,747.58
其中：应付利息			
应付股利	七、21 (2)	110,037.40	110,037.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、22		5,938,847.54
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、23	438,321.80	1,409,412.07
流动负债合计		135,034,880.63	134,505,235.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、24	2,750,000.00	3,700,000.00
递延收益			
递延所得税负债	七、15	23,448,344.88	41,033,618.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,198,344.88	44,733,618.62
负债合计		161,233,225.51	179,238,854.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、25	224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	七、26	65,078,053.16	65,078,053.16
减：库存股			
其他综合收益	七、27	70,345,034.63	118,492,341.24
专项储备			
盈余公积	七、28	108,164,593.06	95,205,657.95
一般风险准备			
未分配利润	七、29	385,214,509.02	279,869,160.38
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		853,122,108.87	782,965,131.73
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		853,122,108.87	782,965,131.73
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		1,014,355,334.38	962,203,986.06

公司负责人：应飞军

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：宁波中百股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		260,178,070.04	159,003,713.72
交易性金融资产		85,055,142.00	106,144,671.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		13,640.00	1,000,000.00
其他应收款	十七、1	158,003,763.72	50,756,008.96
其中：应收利息			
应收股利		17,574,873.52	15,278,399.53
存货		444,719.49	3,244,974.80
合同资产			
持有待售资产			141,764.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			343,406.03
流动资产合计		503,695,335.25	320,634,539.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	2,000,000.00	56,107,500.00
其他权益工具投资		212,313,533.94	334,795,000.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,379,596.71	13,654,013.20
固定资产		159,874,863.95	169,645,291.46

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,376,123.88	1,575,905.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			377,350.34
递延所得税资产		29,133,137.10	2,169,931.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,077,255.58	578,324,992.50
资产总计		913,772,590.83	898,959,531.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,820.26	6,306,546.51
预收款项			5,688,354.44
合同负债			121,378.69
应付职工薪酬		2,093,421.34	1,690,386.08
应交税费		34,558,170.47	4,854,590.61
其他应付款		634,540.11	53,175,811.41
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			3,463,200.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		37,300,952.18	75,300,267.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,750,000.00	3,700,000.00
递延收益			
递延所得税负债		23,448,344.88	41,033,618.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,198,344.88	44,733,618.62
负债合计		63,499,297.06	120,033,886.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		224,319,919.00	224,319,919.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		64,409,350.76	64,409,350.76
减：库存股			
其他综合收益		70,345,034.63	118,492,341.24
专项储备			
盈余公积		108,164,593.06	95,205,657.95
未分配利润		383,034,396.32	276,498,376.68
所有者权益（或股东权益）合计		850,273,293.77	778,925,645.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		913,772,590.83	898,959,531.99

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,190,308,357.69	907,087,395.48
其中：营业收入	七、30	1,190,308,357.69	907,087,395.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,038,926,723.18	890,250,941.90
其中：营业成本	七、30	947,213,433.97	840,602,257.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、31	49,348,551.05	9,220,877.22
销售费用	七、32	11,639,420.18	8,693,683.00
管理费用	七、33	34,419,118.45	33,620,225.44
研发费用			
财务费用	七、34	-3,693,800.47	-1,886,101.68
其中：利息费用		4,993,800.71	3,278,829.75
利息收入			
加：其他收益	七、35	936,695.72	266,905.39
投资收益（损失以“-”号填列）	七、36	19,356,589.68	29,886,998.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,569.75	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、37	-114,944,802.75	6,149,714.62
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、38	-7,049.11	1,153.61
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、39	6,724,998.12	-1,886.14
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,448,066.17	53,139,339.90
加：营业外收入	七、40	3,558,418.55	206,676.18
减：营业外支出	七、41	-366,416.01	-315,584,537.56
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		67,372,900.73	368,930,553.64
减：所得税费用	七、42	6,672,230.89	6,762,686.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,700,669.84	362,167,866.80
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,123,758.59	360,877,456.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		50,576,911.25	1,290,409.98
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		60,700,669.84	362,167,866.80
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		19,550,703.66	-55,640,646.36
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		19,550,703.66	-55,640,646.36
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		19,550,703.66	-55,640,646.36
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		19,550,703.66	-55,640,646.36
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,251,373.50	306,527,220.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		80,251,373.50	306,527,220.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	1.61
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	1.61

公司负责人：应飞军 主管会计工作负责人：钱珂 会计机构负责人：李燕

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十七、3	244,001,786.69	92,829,005.64
减：营业成本	十七、3	132,873,559.11	76,996,425.68
税金及附加		35,358,293.99	3,786,712.15
销售费用		321,642.86	386,394.25
管理费用		17,288,284.45	16,476,024.81
研发费用			
财务费用		-2,906,333.84	-966,474.76
其中：利息费用			
利息收入		2,915,630.69	977,883.83
加：其他收益		22,719.66	80,535.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	88,676,780.08	45,395,398.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-114,944,802.75	6,149,714.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,109.74	-3,381.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		7,034,674.93	-677.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,858,821.78	47,771,513.61

加：营业外收入		3,470,342.86	186,472.38
减：营业外支出		-462,596.69	-315,892,463.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,791,761.33	363,850,449.53
减：所得税费用		-16,099,579.51	1,581,623.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,891,340.84	362,268,825.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,891,340.84	362,268,825.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		19,550,703.66	-55,640,646.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		19,550,703.66	-55,640,646.36
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		19,550,703.66	-55,640,646.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		81,442,044.50	306,628,179.44

公司负责人：应飞军

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,422,371,965.01	1,356,983,551.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、43（1）	15,521,566.05	11,998,173.81
经营活动现金流入小计		1,437,893,531.06	1,368,981,724.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,319,798,590.84	1,268,495,465.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		34,093,541.95	37,685,336.61
支付的各项税费		38,254,942.05	31,765,298.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、43（1）	30,469,868.38	24,190,759.29
经营活动现金流出小计		1,422,616,943.22	1,362,136,860.28
经营活动产生的现金流量净额		15,276,587.84	6,844,864.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		158,318,974.48	50,070,136.60
取得投资收益收到的现金		116,708,667.76	48,621,343.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,415,916.00	35,026,309.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、43（2）		5,000,000.00
投资活动现金流入小计		471,443,558.24	138,717,789.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,756.00	79,499.27
投资支付的现金		200,383,876.26	150,069,374.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	七、43(2)	55,173,299.74	
投资活动现金流出小计		255,671,932.00	150,148,873.27
投资活动产生的现金流量净额		215,771,626.24	-11,431,083.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,094,396.36	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		220,953,817.72	-4,586,218.99
加：期初现金及现金等价物余额		227,469,298.32	232,055,517.31
六、期末现金及现金等价物余额		448,423,116.04	227,469,298.32

公司负责人：应飞军

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,050,319.47	77,889,595.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		341,920,479.80	175,595,206.18
经营活动现金流入小计		476,970,799.27	253,484,801.33
购买商品、接受劳务支付的现金		135,903,085.80	73,735,467.71
支付给职工及为职工支付的现金		9,467,853.44	10,635,675.39
支付的各项税费		10,710,972.63	5,355,367.71

支付其他与经营活动有关的现金		460,545,323.89	82,287,803.40
经营活动现金流出小计		616,627,235.76	172,014,314.21
经营活动产生的现金流量净额		-139,656,436.49	81,470,487.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		212,426,474.48	50,070,136.60
取得投资收益收到的现金		183,730,814.42	73,422,596.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,403,866.00	5,026,008.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
投资活动现金流入小计		510,561,154.90	133,518,741.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,857.00	28,653.27
投资支付的现金		200,033,876.26	150,069,374.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		41,545,506.12	
投资活动现金流出小计		241,622,239.38	150,098,027.27
投资活动产生的现金流量净额		268,938,915.52	-16,579,285.39
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,094,396.36	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,094,396.36	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,094,396.36	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		119,188,082.67	64,891,201.73
加: 期初现金及现金等价物余额		140,989,987.37	76,098,785.64
六、期末现金及现金等价物余额		260,178,070.04	140,989,987.37

公司负责人: 应飞军 主管会计工作负责人: 钱珂 会计机构负责人: 李燕

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年末 余额	224,319,919.00				65,078,053.16		118,492,341.24		95,205,657.95		279,869,160.38		782,965,131.73		782,965,131.73
加：会 计政策 变更															
前 期差 错 更 正															
其 他															
二、本 年期初 余额	224,319,919.00				65,078,053.16		118,492,341.24		95,205,657.95		279,869,160.38		782,965,131.73		782,965,131.73
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “—” 号填 列）							-48,147,306.61		12,958,935.11		105,345,348.64		70,156,977.14		70,156,977.14

2023 年年度报告

(一) 综合收 益总额						19,550,703.66				60,700,669.84		80,251,373.50		80,251,373.50
(二) 所有者 投入和 减少资 本														
1. 所 有者投 入的普 通股														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额														
4. 其 他														
(三) 利润分 配								6,189,134.08	-16,283,530.44			-10,094,396.36		-10,094,396.36
1. 提 取盈余 公积								6,189,134.08	-6,189,134.08					
2. 提 取一般 风险准 备														
3. 对 所有者										-10,094,396.36		-10,094,396.36		-10,094,396.36

(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转							-67,698,010.27		6,769,801.03		60,928,209.24								
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益							-67,698,010.27		6,769,801.03		60,928,209.24								
6. 其他																			

2023 年年度报告

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		70,345,034.63		108,164,593.06		385,214,509.02		853,122,108.87	853,122,108.87

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	224,319,919.00				65,078,053.16		174,132,987.60		64,483,616.10		-51,576,664.57		476,437,911.29		476,437,911.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	224,319,919.00				65,078,053.16		174,132,987.60		64,483,616.10		-51,576,664.57		476,437,911.29		476,437,911.29
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-55,640,646.36		30,722,041.85		331,445,824.95		306,527,220.44		306,527,220.44

2023 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	224,319,919.00			65,078,053.16		118,492,341.24		95,205,657.95		279,869,160.38		782,965,131.73	782,965,131.73

公司负责人：应飞军

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		118,492,341.24		95,205,657.95	276,498,376.68	778,925,645.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,319,919.00				64,409,350.76		118,492,341.24		95,205,657.95	276,498,376.68	778,925,645.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-48,147,306.61		12,958,935.11	106,536,019.64	71,347,648.14
（一）综合收益总额							19,550,703.66			61,891,340.84	81,442,044.50
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2023 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								6,189,134.08	-16,283,530.44	-10,094,396.36	
1. 提取盈余公积								6,189,134.08	-6,189,134.08		
2. 对所有者（或股东）的分配									-10,094,396.36	-10,094,396.36	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							-67,698,010.27	6,769,801.03	60,928,209.24		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-67,698,010.27	6,769,801.03	60,928,209.24		
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		70,345,034.63	108,164,593.06	383,034,396.32	850,273,293.77	

项目	2022 年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		174,132,987.60		64,483,616.10	-55,048,407.27	472,297,466.19

2023 年年度报告

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	224,319,919.00			64,409,350.76		174,132,987.60		64,483,616.10	-55,048,407.27	472,297,466.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-55,640,646.36		30,722,041.85	331,546,783.95	306,628,179.44
（一）综合收益总额						-55,640,646.36			362,268,825.80	306,628,179.44
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								30,722,041.85	-30,722,041.85	
1. 提取盈余公积								30,722,041.85	-30,722,041.85	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	224,319,919.00				64,409,350.76		118,492,341.24		95,205,657.95	276,498,376.68	778,925,645.63

公司负责人：应飞军

主管会计工作负责人：钱珂

会计机构负责人：李燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

宁波中百股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于1992年9月经宁波市经济体制改革办公室甬体改（1992）【15】号文批准，由原宁波市百货批发公司、宁波市第二百货商店、宁波经济技术开发区联合（集团）股份有限公司、镇海炼化化工股份公司、中国百货纺织品公司、中国工商银行宁波市信托投资公司、交通银行宁波分行、浙江省商业财务公司、鄞州煤气用具厂共同发起设立的股份有限公司。公司营业执照的统一社会信用代码为：91330200144054104G。1994年4月在上海证券交易所上市。所属行业为零售业。

截止2023年12月31日，本公司累计发行股本总数22,431.99万股，注册资本为22,431.99万元，注册地：宁波市海曙区和义路77号（汇金大厦）21层。本公司主要经营活动为：黄金、珠宝首饰品、针纺织品、服装、化妆品、箱包、鞋帽、眼镜（除隐形眼镜）、日用品、工艺品、玩具、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电、家用电器、电子产品、通讯器材、建筑装璜材料、家具的批发、零售及网上销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；服装加工；钟表眼镜修理；物业服务；房地产开发、实业项目投资；本公司房屋租赁；室内停车服务。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）本公司实际控制人为徐柏良。

本财务报表业经公司董事会于2024年3月23日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（28）收入”、“七、（30）营业收入和营业成本”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	公司将单项金额超过 100 万元的其他应收款认定为重要的其他应收款
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	公司将单项金额超过 30 万元的账龄超过一年或逾期应付账款认定为重要应付账款
账龄超过一年的重要其他应付款项	公司将单项金额超过 10 万元的账龄超过一年的其他应付款项认定为重要其他应付款项
账龄超过一年的重要合同负债	公司将单项金额超过 100 万元的账龄超过一年的合同负债认定为重要合同负债
报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	公司将单项变动金额超过 100 万元的合同负债认定为发生重大变动
收到的重要投资活动有关的现金	公司将单项金额超过 100 万元的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
支付的重要投资活动有关的现金	

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份

额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

11. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

组合类别	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收合并范围内关联方账款
应收账款组合 2	应收其他客户账款
其他应收款组合 1	应收合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	应收押金
其他应收款组合 3	应收其他款项

应收账款组合 1、其他应收款组合 1 不计提预计信用损失；

应收账款组合 2、其他应收款组合 2、其他应收款组合 3 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测按照账龄计提预计信用损失，组合的预计信用损失率详见本附注“七、3.应收账款”、“七、5.其他应收款”。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无

论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见财务报告五. 重要会计政策及会计估计 11. 金融工具

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货的分类和成本

存货分类为：周转材料、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时镶嵌饰品及玉器按个别计价法计价，黄金饰品、金条及其他存货按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费

用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、7 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	35—45	5	2.71-2.11
机器设备	年限平均法	5—8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	8—10	5	11.88-9.50

(3). 固定资产处置

√适用 □不适用

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定年限
计算机软件	5年	合理预计可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

23. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

项目	摊销年限
装修费	3-5年

25. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

27. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

具有退货或换货的销售

对于具有退回或交换不同产品权利的产品销售，公司确认：

(1) 转让产品的收入，即公司预期有权获得的金额（因此，不会确认预期退回或交换的产品收入）；

(2) 预计负债或合同负债；

(3) 从客户收回产品的权利（以及对销售成本的相应调整）；

主要责任人与代理人

当另一方从事向客户提供商品或服务，公司确定其承诺的性质是否为提供指定商品或服务本身之履约义务（即公司为主要责任人）或安排由另一方提供该等商品或服务（即公司为代理人）。

如果公司在向客户转让商品或服务之前控制指定商品或服务，则公司为主要责任人，按总额法确认收入。

如果公司的履约义务为安排另一方提供指定的商品或服务，则公司为代理人。在此情况下，在将商品或服务转让给客户之前，公司不控制另一方提供的指定商品或服务。当公司为代理人时，应就为换取另一方提供的指定商品或服务预期有权取得之任何收费或佣金之金额确认收益，即按净额法确认收入。

(2) 关于本公司营业收入相应的业务特点分析和介绍：

公司的营业收入主要来自商场经营、物业租赁。

(1) 商场经营分为自营和联营模式。客户来公司门店购物消费，自选商品后在收银处进行结算，收银员对客户购买的商品进行扫码并打印购物清单，客户确认无误后通过现金、银联卡、预付卡、微信和支付宝等结算方式结算货款；大宗业务客户签署购物单，在信用期内统一结算。收银结束后编制收银日报表，交财务部门与销售系统进行核对并记录相关会计账簿。此时与商品

有关的风险和报酬已经转移，且已经取得商品销售价款或取得索取价款的权利，因此确认销售收入得以实现。

①自营模式：

自营模式下，商品在未售出前所有权归公司所有，风险由公司承担。公司将商品实际销售给消费者，在已取得商品销售价款或获得索取价款的权利时，按售价确认收入。

②联营模式：

联营模式下，商品在未售出前所有权归供应商所有，风险由供应商承担。商品售出后，在已取得商品销售价款或获得索取价款的权利时确认收入，并按《专柜经营合同》约定的销售提成分配方式确认联营服务收入。

(2) 物业租赁

应收租金总额在约定的租期内平均分摊确认收入。

(3) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

公司商场经营的经营模式分为自营模式和联营模式，自营模式按总额法确认收入、联营模式按净额法确认收入。

29. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

30. 政府补助

√适用 □不适用

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32. 租赁

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

34. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按应税销售收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	371,347.27	422,483.73
银行存款	444,995,259.46	244,005,968.86
其他货币资金	3,056,509.31	1,054,572.08
合计	448,423,116.04	245,483,024.67

其他说明

- 1、期末无存放在境外的款项。
- 2、期末无受限制货币资金。
- 3、其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
存出投资款	3,259.58	65,052.82
第三方支付平台余额等【注1】	3,053,249.73	989,519.26
合计	3,056,509.31	1,054,572.08

注1：第三方支付平台余额等主要为微信、支付宝等第三方支付平台余额。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,055,142.00	106,144,671.56	/
其中：			
权益工具投资（交易性）	85,055,142.00	106,144,671.56	/
合计	85,055,142.00	106,144,671.56	/

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	743,929.28	574,615.09
1年以内小计	743,929.28	574,615.09
合计	743,929.28	574,615.09

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	743,929.28	100.00	44,635.76	6.00	699,293.52	574,615.09	100.00	34,476.91	6.00	540,138.18
合计	743,929.28	/	44,635.76	/	699,293.52	574,615.09	/	34,476.91	/	540,138.18

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收其他客户账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	743,929.28	44,635.76	6.00
合计	743,929.28	44,635.76	6.00

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

对于划分为应收其他客户账款的应收账款, 本公司将该类款项按类似信用风险特征 (账龄) 进行组合, 并基于所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 对该类款项预期信用损失的计提比例进行估计如下:

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	40
5年以上	100

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收其他客户账款	34,476.91	10,158.85				44,635.76
合计	34,476.91	10,158.85				44,635.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国黄金集团黄金珠宝(北京)有限公司	299,565.00		299,565.00	40.27	17,973.90
三江购物俱乐部股份有限公司	247,259.69		247,259.69	33.24	14,835.58
宁波国利信息技术服务有限公司	197,104.59		197,104.59	26.49	11,826.28
合计	743,929.28		743,929.28	100.00	44,635.76

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	76,189.33	67.04	2,511,787.13	96.17
1至2年			100,000.00	3.83
2至3年	37,450.67	32.96		
合计	113,640.00	100.00	2,611,787.13	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波市热力有限公司	100,000.00	88.00
宁海喜来登酒店分公司	7,500.00	6.60
浙江赋活邦文化科技有限公司	6,140.00	5.40
合计	113,640.00	100.00

5、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	1,237,290.20	1,286,009.43
合计	1,237,290.20	1,286,009.43

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	894,544.64	946,373.61
1年以内小计	894,544.64	946,373.61
5年以上	1,982,091.20	1,982,091.20
合计	2,876,635.84	2,928,464.81

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
第三方往来款	2,016,635.84	2,014,664.81
保证金、押金	860,000.00	913,800.00
合计	2,876,635.84	2,928,464.81

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	56,782.42		1,585,672.96	1,642,455.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,109.74			-3,109.74
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	53,672.68		1,585,672.96	1,639,345.64

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、按单项计提坏账准备	1,585,672.96					1,585,672.96
2、应收押金	54,828.00	-3,228.00				51,600.00
3、应收其他款项	1,954.42	118.26				2,072.68
合计	1,642,455.38	-3,109.74				1,639,345.64

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	68.90	其他企业往来	5年以上	1,585,672.96
中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司	550,000.00	19.12	保证金、押金	1年以内	33,000.00
中金珠宝(三亚)有限公司	310,000.00	10.78	保证金、押金	1年以内	18,600.00
中石化宁波分公司	22,481.15	0.78	往来款	1年以内	1,348.87
浙江省公路管理局	12,063.49	0.42	往来款	1年以内	723.81
合计	2,876,635.84	100			1,639,345.64

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	69,002,637.57		69,002,637.57	36,490,077.89		36,490,077.89
周转材料	61,441.39		61,441.39	65,048.96		65,048.96
发出商品				9,970,914.29		9,970,914.29
合计	69,064,078.96		69,064,078.96	46,526,041.14		46,526,041.14

7、持有待售资产

适用 不适用

持有待售的资产说明：

1、2022年8月，公司与王慧高签署《房地产买卖合同》。双方约定，公司将持有的宁波市江北区扬善路64号1幢、2幢、3幢的土地、房屋及配套附属设施，以人民币2,300万元转让于对方，截止2023年1月，该房屋已完成交接。

2、2022年12月，子公司哈尔滨八达置业有限公司(以下简称“八达置业”)与哈尔滨普瑞眼科医院有限公司(以下简称“普瑞眼科”)签署《房地产买卖合同》。双方约定，八达置业将持有的哈尔滨南岗区西大直街90号科技大厦，以人民币1.12亿元转让于普瑞眼科，截止2023年6月，该房产已完成交接。

8、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴其他税金		195,773.17
增值税留抵税额		2,998,866.43
合计		3,194,639.60

9、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										

北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18		3,625,672.18							
宁波源康纺织有限公司		350,000.00		-1,569.75					348,430.25	
合计	3,625,672.18	350,000.00	3,625,672.18	-1,569.75					348,430.25	

其他说明

联营企业北京首创信息技术有限公司（以下简称“首创信息”）于2023年注销。

10、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
西安银行股份有限公司	334,795,000.32		58,285,057.57	26,104,553.63			212,313,533.94	10,520,039.97	93,793,379.51		见其他说明
合计	334,795,000.32		58,285,057.57	26,104,553.63			212,313,533.94	10,520,039.97	93,793,379.51		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
西安银行股份有限公司	90,300,962.44		公开市场出售
合计	90,300,962.44		/

其他说明：

适用 不适用

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因：公司持有西安银行限售股 95,112,216 股，本期转让后期末持有 63,757,818 股，公司对西安银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第十九条的规定，公司将对西安银行的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他权益工具投资科目列示。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,558,932.72	101,230.70	28,660,163.42
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	17,864,022.35	101,230.70	17,965,253.05
(1) 处置	17,864,022.35	101,230.70	17,965,253.05
4. 期末余额	10,694,910.37		10,694,910.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,949,460.30	56,689.92	15,006,150.22
2. 本期增加金额	633,840.58	843.30	634,683.88
(1) 计提或摊销	633,840.58	843.30	634,683.88
3. 本期减少金额	10,267,987.22	57,533.22	10,325,520.44
(1) 处置	10,267,987.22	57,533.22	10,325,520.44
4. 期末余额	5,315,313.66		5,315,313.66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,379,596.71		5,379,596.71
2. 期初账面价值	13,609,472.42	44,540.78	13,654,013.20

12、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	160,433,305.60	171,073,826.46
固定资产清理		
合计	160,433,305.60	171,073,826.46

固定资产

固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	276,419,486.98	8,216,670.66	4,816,921.62	289,453,079.26
2. 本期增加金额		101,874.03		101,874.03
(1) 购置		101,874.03		101,874.03

3. 本期减少金额	8,612,937.20	3,919,961.18	1,094,836.28	13,627,734.66
(1) 处置或报废	8,612,937.20	3,919,961.18	1,094,836.28	13,627,734.66
4. 期末余额	267,806,549.78	4,398,583.51	3,722,085.34	275,927,218.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	107,564,978.60	7,336,476.97	3,477,797.23	118,379,252.80
2. 本期增加金额	7,492,291.98	293,884.96	180,313.08	7,966,490.02
(1) 计提	7,492,291.98	293,884.96	180,313.08	7,966,490.02
3. 本期减少金额	6,616,130.12	3,670,456.51	565,243.16	10,851,829.79
(1) 处置或报废	6,616,130.12	3,670,456.51	565,243.16	10,851,829.79
4. 期末余额	108,441,140.46	3,959,905.42	3,092,867.15	115,493,913.03
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	159,365,409.32	438,678.09	629,218.19	160,433,305.60
2. 期初账面价值	168,854,508.38	880,193.69	1,339,124.39	171,073,826.46

13、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,505,972.35	774,403.01	4,280,375.36
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	295,424.35		295,424.35
(1) 处置	295,424.35		295,424.35
4. 期末余额	3,210,548.00	774,403.01	3,984,951.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,930,067.06	774,403.01	2,704,470.07
2. 本期增加金额	72,256.25		72,256.25
(1) 计提	72,256.25		72,256.25
3. 本期减少金额	167,899.19		167,899.19
(1) 处置	167,899.19		167,899.19

4. 期末余额	1,834,424.12	774,403.01	2,608,827.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,376,123.88		1,376,123.88
2. 期初账面价值	1,575,905.29		1,575,905.29

14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,563,130.22		808,542.98		754,587.24
合计	1,563,130.22		808,542.98		754,587.24

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,683,981.40	420,995.35	5,302,604.47	1,325,651.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	114,944,802.75	28,736,200.69		
持有待售负债——待转科技大厦房产相关损失赔偿			3,463,200.00	865,800.00
合计	116,628,784.15	29,157,196.04	8,765,804.47	2,191,451.11

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	93,793,379.51	23,448,344.88	157,989,788.32	39,497,447.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			6,144,686.16	1,536,171.54

合计	93,793,379.51	23,448,344.88	164,134,474.48	41,033,618.62
----	---------------	---------------	----------------	---------------

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		5,722,514.79
合计		5,722,514.79

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年		2,091,160.43	
2024年		5,716,278.15	
2025年		11,122,797.01	
2026年		3,959,823.56	
2027年			
合计		22,890,059.15	/

16、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	79,681,267.21	35,381,281.55
1年以上	1,839,655.76	4,273,368.66
合计	81,520,922.97	39,654,650.21

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市科技园区光大贸易有限公司	466,034.72	未达结算条件
苏州诗淇服饰有限公司	374,153.44	未达结算条件
合计	840,188.16	

17、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	281,596.13	1,460,230.24
合计	281,596.13	1,460,230.24

18、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,435,945.78	10,954,775.38
1年以上	1,936,269.56	8,235.66
合计	3,372,215.34	10,963,011.04

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预售储值卡	1,936,269.56	未达结算条件
合计	1,936,269.56	未达结算条件

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
储值卡预收款	-7,731,586.23	储值卡消费
合计	-7,731,586.23	/

19、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,920,280.79	28,404,441.68	28,033,628.57	6,291,093.90
二、离职后福利-设定提存计划	164,311.68	2,450,499.34	2,476,754.37	138,056.65
三、辞退福利		3,756,577.40	3,734,587.50	21,989.90
合计	6,084,592.47	34,611,518.42	34,244,970.44	6,451,140.45

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,134,876.95	20,542,255.62	19,972,664.57	5,704,468.00
二、职工福利费		2,038,794.16	2,038,794.16	
三、社会保险费	98,587.34	1,403,303.84	1,421,984.18	79,907.00
其中：医疗保险费	96,320.97	1,368,310.66	1,386,628.92	78,002.71
工伤保险费	2,266.37	34,993.18	35,355.26	1,904.29
生育保险费				
四、住房公积金		2,156,618.00	2,156,618.00	

五、工会经费和职工教育经费	686,816.50	280,647.30	460,744.90	506,718.90
六、短期带薪缺勤		1,982,822.76	1,982,822.76	
合计	5,920,280.79	28,404,441.68	28,033,628.57	6,291,093.90

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	158,645.76	2,367,555.54	2,392,905.48	133,295.82
2、失业保险费	5,665.92	82,943.80	83,848.89	4,760.83
合计	164,311.68	2,450,499.34	2,476,754.37	138,056.65

20、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	420,192.10	1,208,440.66
消费税	311,172.48	170,086.71
企业所得税	33,662,554.20	906,505.73
个人所得税	81,292.59	124,863.24
城市维护建设税	51,195.51	96,496.91
房产税	2,510,883.43	3,133,083.40
教育费附加	36,391.31	68,664.44
土地使用税	84,050.78	275,314.10
其他	98,657.96	110,289.37
合计	37,256,390.36	6,093,744.56

21、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	110,037.40	110,037.40
其他应付款	5,604,256.18	62,790,710.18
合计	5,714,293.58	62,900,747.58

(2). 应付股利

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	110,037.40	110,037.40
合计	110,037.40	110,037.40

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
超过一年未支付原因系对方尚未领取。

(3). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,031,920.36	59,634,365.54
1年以上	2,572,335.82	3,156,344.64
合计	5,604,256.18	62,790,710.18

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波江北新北站宾馆有限公司	123,706.87	未达到结算条件
宁波市荣景建筑装饰有限公司	119,050.00	未达到结算条件
上海杉德支付网络服务发展有限公司宁波分公司	100,000.00	未达到结算条件
合计	342,756.87	

22、持有待售负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
与科技大厦资产处置组有关的负债		5,738,847.54
与扬善路64号资产处置组有关的负债		200,000.00
合计		5,938,847.54

23、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	438,321.80	1,409,412.07
合计	438,321.80	1,409,412.07

24、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,700,000.00	2,750,000.00	详见其他说明
合计	3,700,000.00	2,750,000.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本年变动原因详见附注十一/（二）之说明。

25、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	224,319,919.00						224,319,919.00

26、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,908,755.04			44,908,755.04
其他资本公积	20,169,298.12			20,169,298.12
合计	65,078,053.16			65,078,053.16

27、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	118,492,341.24	26,104,553.63		67,698,010.27	6,553,849.97	-48,147,306.61	70,345,034.63	
其中：重新计量设定受益计								

划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	118,492,341.24	26,104,553.63		67,698,010.27	6,553,849.97	-48,147,306.61		70,345,034.63
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	118,492,341.24	26,104,553.63		67,698,010.27	6,553,849.97	-48,147,306.61		70,345,034.63

28、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,205,657.95	12,958,935.11		108,164,593.06
合计	95,205,657.95	12,958,935.11		108,164,593.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按母公司净利润及其他综合收益结转留存收益的10%提取本年法定盈余公积。

29、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	279,869,160.38	-51,576,664.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	279,869,160.38	-51,576,664.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,700,669.84	362,167,866.80
加：其他综合收益转入留存收益	67,698,010.27	
减：提取法定盈余公积	12,958,935.11	30,722,041.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,094,396.36	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	385,214,509.02	279,869,160.38

30、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	975,097,321.53	906,653,486.64	900,720,011.32	838,311,794.74
其他业务	215,211,036.16	40,559,947.33	6,367,384.16	2,290,463.18
合计	1,190,308,357.69	947,213,433.97	907,087,395.48	840,602,257.92

31、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,284,532.17	2,935,034.94
营业税		
城市维护建设税	1,211,867.16	1,013,176.22
教育费附加	862,474.45	720,820.72
资源税		
房产税	3,207,120.76	3,856,657.95
土地使用税	178,754.70	367,287.18

车船使用税	8,520.00	10,682.40
印花税	518,813.08	310,762.29
土地增值税	39,072,024.97	
其他	4,443.76	6,455.52
合计	49,348,551.05	9,220,877.22

32、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,719,609.69	4,873,706.81
装修费	2,560,061.74	22,194.18
广告费	2,129,100.61	2,360,594.79
促销费	351,177.30	458,635.98
通讯费	176,676.42	100,810.18
业务招待费	140,920.38	327,953.00
保险费	120,765.93	174,056.45
办公费	94,763.29	98,097.67
折旧费	55,776.63	76,456.18
包装费	48,525.25	73,687.56
维修费	32,550.93	47,603.79
其他	209,492.01	79,886.41
合计	11,639,420.18	8,693,683.00

33、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,615,315.46	21,943,546.23
聘请中介机构费	4,161,603.28	3,018,497.21
折旧费	1,779,077.01	2,104,114.77
咨询费	1,090,468.26	497,449.10
长摊摊销	808,542.98	884,012.88
水电费	700,075.18	880,593.50
招待费	502,481.08	760,370.43
董事会费	488,129.42	361,287.96
车辆费	428,433.84	549,660.53
物业费	339,490.31	368,950.10
其他	1,505,501.63	2,251,742.73
合计	34,419,118.45	33,620,225.44

34、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	4,993,800.71	3,278,829.75
汇兑损益		

其他	1,300,000.24	1,392,728.07
其中：信用卡手续费	1,267,506.26	1,343,279.61
合计	-3,693,800.47	-1,886,101.68

35、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	906,715.58	236,448.00
其他	29,980.14	30,457.39
合计	936,695.72	266,905.39

36、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,569.75	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,749,247.26	852,928.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,088,872.20	10,962,749.80
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	10,520,039.97	18,071,321.04
合计	19,356,589.68	29,886,998.84

37、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-114,944,802.75	6,149,714.62
合计	-114,944,802.75	6,149,714.62

38、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,158.85	-10,403.31
其他应收款坏账损失	3,109.74	11,556.92
合计	-7,049.11	1,153.61

39、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益小计	6,724,998.12	-1,886.14
其中：固定资产处置收益	6,724,998.12	-1,886.14
合计	6,724,998.12	-1,886.14

其他说明：

本期固定资产处置收益主要为处置浙江省宁波市江北区仓储路 216 号、218 号处自用房产部分取得的收益。

40、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		3,000.00	
罚款收入	12,200.00	16,633.00	12,200.00
科技大厦赔偿款	3,463,200.00	185,520.00	3,463,200.00
其他	83,018.55	1,523.18	83,018.55
合计	3,558,418.55	206,676.18	3,558,418.55

41、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	6,000.00	10,000.00
其他	-376,416.01	-315,590,537.56	-376,416.01
合计	-366,416.01	-315,584,537.56	-366,416.01

42、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,174,147.36	5,179,929.39
递延所得税费用	-28,501,916.47	1,582,757.45
合计	6,672,230.89	6,762,686.84

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	67,372,900.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,843,225.18
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,545.10
归属于合营企业和联营企业的损益	392.44
非应税收入的影响	-3,067,321.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,423,987.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,681,622.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	6,672,230.89
-------	--------------

43、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1,899,635.22	6,668,446.45
存款利息收入	4,993,800.71	3,278,829.75
政府补助	906,715.58	239,448.00
罚款收入	12,200.00	8,945.00
资金往来收到的现金	7,604,752.04	1,770,524.04
其他	104,462.50	31,980.57
合计	15,521,566.05	11,998,173.81

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	21,839,452.28	21,519,502.28
银行手续费	33,381.75	59,609.32
现金捐赠支出	10,000.00	6,000.00
资金往来支付的现金	8,199,808.36	2,303,721.71
其他	387,225.99	301,925.98
合计	30,469,868.38	24,190,759.29

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售上市公司股票收回成本	158,318,974.48	50,070,136.60
出售上市公司股票取得收益	104,439,380.53	11,626,194.76
持有上市公司股票收到分红	12,269,287.23	36,995,149.04
处置房产取得的现金	178,382,550.00	35,000,000.00
预收购房款本期受限解除	18,000,000.00	
购房保证金		5,000,000.00
合计	471,410,192.24	138,691,480.40

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买上市公司股票支付的现金	200,383,876.26	150,069,374.00
处置房产支付的税金	55,173,299.74	
合计	255,557,176.00	150,069,374.00

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
履约保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售房产支付的税金	55,173,299.74	
合计	55,173,299.74	

(3). 与筹资活动有关的现金

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	110,037.40		10,094,396.36	10,094,396.36		110,037.40
合计	110,037.40		10,094,396.36	10,094,396.36		110,037.40

44. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,700,669.84	362,167,866.80
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,049.11	-1,153.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,601,173.90	11,298,101.48
使用权资产摊销		
无形资产摊销	72,256.25	75,702.84
长期待摊费用摊销	808,542.98	884,012.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-139,290,135.28	1,886.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	114,944,802.75	-6,149,714.62
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,356,589.68	-29,886,998.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,965,744.93	46,668.41

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,536,171.54	1,536,089.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,538,037.82	16,253,491.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,485,707.06	-14,232,079.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	34,343,065.20	-335,149,008.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,276,587.84	6,844,864.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	448,423,116.04	227,469,298.32
减：现金的期初余额	227,469,298.32	232,055,517.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	220,953,817.72	-4,586,218.99

(2). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	448,423,116.04	227,469,298.32
其中：库存现金	371,347.27	422,483.73
可随时用于支付的银行存款	444,995,259.46	225,992,242.51
可随时用于支付的其他货币资金	3,056,509.31	1,054,572.08
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
可随时用于支付的数字货币		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	448,423,116.04	227,469,298.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受限银行存款		18,013,726.35	使用受限
合计		18,013,726.35	/

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

46、租赁

(1) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	5,973,836.36	
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
合计	5,973,836.36	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023年5月，子公司宁波三江水产市场经营有限公司注销，自2023年6月起宁波三江水产有限公司不再纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨八达置业有限公司	哈尔滨	5,300	哈尔滨市南岗区西大直街90号	房地产租赁经营	100.00		投资设立
宁波二百商贸	宁波	200	宁波市海曙中山东	批发和零售业	100.00		投资设立

有限责 任公司			路 220 号 1-6 层				
------------	--	--	------------------	--	--	--	--

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	348,430.25	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,569.75	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,569.75	

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	906,715.58	239,448.00
合计	906,715.58	239,448.00

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公

司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于货币资金、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
派能科技	85,055,142.00	
西安银行	212,313,533.94	334,795,000.32

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	85,055,142.00			85,055,142.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	85,055,142.00			85,055,142.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	212,313,533.94			212,313,533.94
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	297,368,675.94			297,368,675.94
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

本公司第一层次的金融工具为持有的交易所上市公司流通股票，采用期末收盘价格作为公允价值计量的确定依据。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
西藏泽添投资发展有限公司	西藏拉萨	金融服务业	5,050	15.78	15.78

本企业最终控制方是徐柏良先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波太平鸟风尚男装有限公司	该公司的母公司之控股股东及其一致行动人系本公司的重要股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波太平鸟风尚服饰有限公司	联营服务收入		112,976.26

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

(3). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	304.29	304.29

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁波太平鸟风尚男装有限公司		680,282.92

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 未决诉讼

因证监会对宁波中百作出行政处罚（行政处罚决定书编号〔2019〕123号），宁波中院于2019年末至2023年末受理了20余起小股东起诉宁波中百证券虚假陈述的索赔之诉，涉及投资者人数54人，索赔金额20,823,150.84元，截止2023年12月31日，49人以判决方式结案，4人以撤诉结案，1人尚在审理过程中，已结案的判决赔偿金额合计608,781.99元。因部分相关案件尚未审结，公司计提2,750,000.00元预计负债。

截止2023年12月31日，相关案件尚在审理过程中。公司最终是否需要向投资者赔偿及赔偿范围，以法院生效裁判为准，公司无法预计目前及后续新增诉讼事项对利润的最终影响。

2) 其他事项

根据2012年12月6日公司与天津市九策高科技产业园有限公司（以下简称“天津九策”）签订的《【联都星城】项目商品房认购协议书》，公司预付了1,982,091.20元购房款，天津九策一直未能履行相关约定和承诺。公司已通过法律途径维护公司权益，法院业已受理并于2014年10月做出民事裁定书，终审裁定天津九策退还公司购房款并给付相应利息，在法院执行过程中，公司获悉天津九策已处于破产重整阶段。

2018年5月、2019年5月及2020年5月，上述破产重整项目进行了三次延期，2020年10月经债权人和债务人共同申请，天津一中院裁定：同意天津九策破产和解。截止本报告期末，该债权尚未获得实现。

截至2023年12月31日天津九策尚处于破产和解阶段，公司尚未收回该笔款项，公司账面其他应收天津九策1,982,091.20元，计提坏账准备1,585,672.96元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	19,067,193.12
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,067,193.12

3、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2024年2月，子公司哈尔滨八达置业有限公司完成注销。

十六、 其他重要事项

1、 终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
上期金额	6,429,894.59	4,700,131.87	1,730,724.82	440,314.84	1,290,409.98	1,290,409.98
本期金额	109,889,770.41	42,503,803.85	67,440,818.42	16,863,907.17	50,576,911.25	50,576,911.25

其他说明：

2023年10月27日，公司召开第九届董事会第三十五次会议审议通过了《关于拟注销全资子公司的议案》拟注销全资子公司“哈尔滨八达置业有限公司”，截止2023年12月31日，子公司哈尔滨八达置业有限公司正在进行简易注销公告，截止2024年2月，已完成注销。

2、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了2个报告分部，分别为：宁波分部和哈尔滨分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活

动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	宁波分部	哈尔滨分部	分部间抵销	合计
分部收入	108,041.86	10,988.98		119,030.84
其中：对外交易收入	108,041.86	10,988.98		119,030.84
分部费用	99,642.29	4,250.38		103,892.67
分部资产	101,435.53			101,435.53
分部负债	16,123.32			16,123.32

3、其他

√适用 □不适用

执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》的主要影响。

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2023年修订)》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流里、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	17,574,873.52	15,278,399.53
其他应收款	140,428,890.20	35,477,609.43
合计	158,003,763.72	50,756,008.96

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁波三江干水产市场经营有限公司		127,577.88
哈尔滨八达置业有限公司		1,161,368.98
宁波二百商贸有限责任公司	17,574,873.52	13,989,452.67
合计	17,574,873.52	15,278,399.53

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	140,034,544.64	35,086,373.61
1年以内小计	140,034,544.64	35,086,373.61
5年以上	1,982,091.20	1,982,091.20
合计	142,016,635.84	37,068,464.81

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	140,000,000.00	35,000,000.00
第三方往来款	2,016,635.84	2,014,664.81
保证金、押金		53,800.00
合计	142,016,635.84	37,068,464.81

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,182.42		1,585,672.96	1,590,855.38
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,109.74			-3,109.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,072.68		1,585,672.96	1,587,745.64

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1、单项计提坏账准备的其他应收款	1,585,672.96					1,585,672.96
2、应收押金	3,228.00	-3,228.00				
3、应收其他款项	1,954.42	118.26				2,072.68
合计	1,590,855.38	-3,109.74				1,587,745.64

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
宁波二百商贸有限责任公司	140,000,000.00	98.58	关联方往来款	1年以内(含1年)	
天津市九策高科技产业园有限公司	1,982,091.20	1.39	第三方往来款	5年以上	1,585,672.96
中石化宁波分公司	22,481.15	0.02	往来款	1年以内(含1年)	1,348.87
浙江省公路管理局	12,063.49	0.01	往来款	1年以内(含1年)	723.81
合计	142,016,635.84	100	/	/	1,587,745.64

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	56,107,500.00		56,107,500.00
对联营、合营企业投资				3,625,672.18	3,625,672.18	
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	59,733,172.18	3,625,672.18	56,107,500.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波三江干水产市场经营有限公司	500,000.00		500,000.00			
哈尔滨八达置业有限公司	53,607,500.00		53,607,500.00			
宁波二百商贸有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	56,107,500.00		54,107,500.00	2,000,000.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
北京首创信息技术有限公司	3,625,672.18		3,625,672.18							0.00
小计	3,625,672.18		3,625,672.18							0.00
合计	3,625,672.18		3,625,672.18							0.00

3、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,005,118.14	117,283,911.80	68,931,621.48	68,337,102.57
其他业务	125,996,668.55	15,589,647.31	23,897,384.16	8,659,323.11
合计	244,001,786.69	132,873,559.11	92,829,005.64	76,996,425.68

4、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,091,548.50	15,508,399.53
处置长期股权投资产生的投资收益	6,227,072.15	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	10,520,039.97	18,071,321.04
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	1,749,247.26	852,928.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	7,088,872.20	10,962,749.80
合计	88,676,780.08	45,395,398.37

5、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	139,291,000.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	906,715.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-107,855,930.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次		

性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	563,246.87	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,361,587.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,980.14	
减：所得税影响额	-8,933,338.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	27,363,261.62	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.15	0.15

董事长：应飞军

董事会批准报送日期：2024年3月23日

修订信息

适用 不适用